

Информация
по результатам экспертно-аналитического мероприятия на Отчет об
исполнении бюджета городского округа Ступино Московской области за
1 полугодие 2021 года.

1. Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия:

Заключение на Отчет об исполнении бюджета городского округа Ступино Московской области за 1 полугодие 2021 года подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о контрольно-счетной палате городского округа Ступино Московской области, утвержденным решением Совета депутатов городского округа Ступино Московской области от 25.01.2018 №96/8, Порядком осуществления контрольно-счетной палатой городского округа Ступино Московской области полномочий по внешнему муниципальному финансовому контролю, утвержденным решением Совета депутатов городского округа Ступино Московской области от 20.09.2018 №196/17, Положением о бюджетном процессе в городском округе Ступино Московской области, утвержденным решением Совета депутатов городского округа Ступино Московской области от 19.10.2017 №28/3 (далее – Положение о бюджетном процессе) и на основании пункта 2.7 Плана работы контрольно-счетной палаты городского округа Ступино Московской области на 2021 год, утвержденного распоряжением контрольно-счетной палаты городского округа Ступино Московской области от 14.12.2020 № 34-р.

2. Предмет экспертно-аналитического мероприятия:

Отчет об исполнении бюджета городского округа Ступино Московской области за 1 полугодие 2021 года.

3. Цель экспертно-аналитического мероприятия:

- установление соблюдения требований действующего законодательства в процессе исполнения бюджета городского округа Ступино Московской области за 1 полугодие 2021 года;
- установление соответствия фактического исполнения бюджета городского округа Ступино Московской области за 1 полугодие 2021 года его плановым назначениям.

4. Объект экспертно-аналитического мероприятия:

Городской округ Ступино Московской области

5. Исследуемый период: 1 полугодие 2021 года.

6. Результаты экспертно-аналитического мероприятия:

За 1 полугодие 2021 года бюджет городского округа Ступино Московской области исполнен:

- по доходам в сумме 3 118 697,4 тыс. руб., что составляет 43,6% к утвержденным годовым показателям (за аналогичный период 2020 года 3 144 410,8 тыс. руб., что составляет 46,2% к утвержденным годовым показателям);
- по расходам в сумме 2 924 757,0 тыс. руб. или 38,0% к утвержденным годовым бюджетным назначениям (за аналогичный период 2020 года в сумме 2 805 102,8 тыс. руб. или 37,8% к утвержденным годовым бюджетным назначениям);
- с профицитом в сумме 193 940,3 тыс. руб. при утверждённом годовом дефиците в размере 529 226,5 тыс. руб. (в аналогичном периоде 2020 года бюджет городского округа Ступино Московской области был исполнен с дефицитом в размере 339 307,9 тыс. руб., при утверждённом годовом дефиците в размере 446 839,5 тыс. рублей).

Плановые назначения по налоговым и неналоговым доходам бюджета городского округа Ступино исполнены на 46,7% к годовым показателям и составили в сумме 1 645 505,6 тыс. руб. (за аналогичный период 2020 года исполнение составило в сумме 1 379 648,3 тыс. руб. или 42,7% к плановым назначениям).

Плановые назначения по безвозмездным поступлениям исполнены на 40,6% к годовым показателям и составили в сумме 1 473 191,7 тыс. руб. (за аналогичный период 2020 года исполнение составило в сумме 1 764 762,5 тыс. руб. или 49,4% к плановым назначениям).

В соответствии с представленным отчетом исполнения расходной части бюджета городского округа Ступино за 1 полугодие 2021 года составило в размере 2 924 757,0 тыс. руб. или 38,0% к плановым годовым бюджетным назначениям и к годовым бюджетным назначениям сводной бюджетной росписи (7 698 434,5 тыс. рублей). За аналогичный период 2020 года исполнение составило в размере 2 805 102,8 тыс. руб. или 41,2% к плановым годовым бюджетным назначениям.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы бюджета городского округа Ступино увеличились на 119 654,2 тыс. руб. или на 4,3%. Принятые обязательства составляют 81,2%.

В первом полугодии 2021 года по сравнению с первым полугодием 2020 года в целом отмечается увеличение исполнения расходных обязательств на 0,2%, в том числе по разделам бюджетной классификации:

- Общегосударственные вопросы на 4,1%;
- Национальная оборона на 2,2%;
- Охрана окружающей среды на 57,5%;
- Культура, кинематография на 3,1%.

Уменьшение исполнения расходных обязательств отмечается по разделам бюджетной классификации:

- Национальная безопасность и правоохранительная деятельность на 3,6%;
- Национальная экономика на 1,7%;
- Жилищно-коммунальное хозяйство на 7,0%;
- Образование на 1,9%;
- Здравоохранение на 0,5%;
- Социальная политика на 5,4%;
- Физическая культура и спорт на 8,0%.
- Обслуживание государственного и муниципального долга на 2,1%.

Контрольно-счетная палата городского округа Ступино отмечает низкий уровень исполнения расходов бюджета городского округа Ступино за 1 полугодие 2021 года по следующим разделам:

- Национальная оборона – 4,5%;
- Здравоохранение – 14,3%;
- Жилищно-коммунальное хозяйство – 18,4%;
- Национальная экономика – 19,3%;
- Национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 27,5%.

Наибольший удельный вес в структуре расходов бюджета за 1 полугодие 2021 года городского округа Ступино занимают расходы на:

- Образование – в сумме 1 554 150,2 тыс. руб. или 53,1% в общей сумме расходов (за аналогичный период 2020 года - в сумме 1 612 277,5 тыс. руб. или 57,5% в общей сумме расходов);

- Общегосударственные вопросы – в сумме 301 986,9 тыс. руб. или 10,3% в общей сумме расходов (за аналогичный период 2020 года – в сумме 273 929,8 тыс. руб. или 9,8% в общей сумме расходов);

- Культуру, кинематографию – в сумме 270 067,9 тыс. руб. или 9,6% в общей сумме расходов (за аналогичный период 2019 года – в сумме 250 023,9 тыс. руб. или 8,6% в общей сумме расходов);

- Охрану окружающей среды – в сумме 228 451,2 тыс. руб. или 7,8% в общей сумме расходов (за аналогичный период 2020 года расходы не производились);

- Жилищно-коммунальное хозяйство – в сумме 199 345,6 тыс. руб. или 6,8% в общей сумме расходов (за аналогичный период 2020 года – в сумме 282 359,6 тыс. руб. или 10,0% в общей сумме расходов);

- Физическая культура и спорт – в сумме 250 023,9 тыс. руб. или 8,6% в общей сумме расходов (за аналогичный период 2020 года – в сумме 154 045,2 тыс. руб. или 5,3% в общей сумме расходов);

- Национальная экономика – в сумме 131 604,1 тыс. руб. или 4,5% в общей сумме расходов (за аналогичный период 2020 года – в сумме 121 176,7 тыс. руб. или 4,3% в общей сумме расходов);

В целом расходы на социально-культурную сферу за отчетный период составили в сумме 2 027 951,1 тыс. руб. Их удельный вес в общем объеме расходов бюджета составил 69,3% (1 полугодие 2020 года – в сумме 2 092 822,9 тыс. руб. или 74,6%).

Исполнение расходных обязательств бюджета городского округа Ступино за 1 полугодие 2021 года осуществлялось в рамках реализации 19 муниципальных программ.

Общий объем расходов бюджета городского округа Ступино Московской области, предусмотренных на реализацию 19 муниципальных программ, составляет в размере 7 644 955,3 тыс. руб. или 99,3% общего объема расходов бюджета городского округа Ступино Московской области, утвержденного сводной бюджетной росписью (7 698 434,5 тыс. рублей). В аналогичном периоде 2020 года – в размере 7 354 844,8 тыс. руб. или 99,1% общего объема расходов бюджета городского округа Ступино Московской области, утвержденного сводной бюджетной росписью (7 420 897,0 тыс. рублей).

Кассовое исполнение бюджета городского округа Ступино по расходам, предусмотренным на реализацию муниципальных программ, **«Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления»** и непрограммным расходам, составило в сумме 2 924 757,0 тыс. руб. или 36,7% от общего объема расходов бюджета городского округа Ступино Московской области, утвержденного сводной бюджетной росписью, (7 698 434,5 тыс. рублей). В аналогичном периоде 2020 года – в сумме 2 805 102,8 тыс. руб. или 37,8% от общего объема расходов бюджета городского округа Ступино Московской области, утвержденного сводной бюджетной росписью (7 420 897,0 тыс. рублей.).

За 1 полугодие 2021 года **исполнение расходов в рамках муниципальных программ составило в сумме 2 912 336,1 тыс. руб. или 99,6% от общего кассового исполнения** бюджета городского округа Ступино по расходам, предусмотренным на реализацию муниципальных программ сводной бюджетной росписью (2 924 757,0 тыс. рублей).

За 1 полугодие 2021 года **исполнение по расходам «Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления» и «Непрограммные расходы»** составило в сумме 12 420,9 тыс. руб. или 0,4% **от общего кассового исполнения** бюджета городского округа Ступино по расходам, предусмотренным на реализацию **«Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления»**

самоуправления» и непрограммным расходам сводной бюджетной росписью (2 924 757,0 тыс. рублей).

Исполнение расходов в рамках муниципальных программ составило в сумме 2 912 336,1 тыс. руб. или 36,5% к годовым бюджетным назначениям сводной бюджетной росписи (7 698 434,5 тыс. рублей). **В аналогичном периоде 2020 года - в сумме 2 781 217,1 тыс. руб. или 37,8%** к годовым бюджетным назначениям сводной бюджетной росписи (7 354 844,9 тыс. рублей).

Исполнение по расходам «Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления» и «Непрограммные расходы» составило в сумме 12 420,9 тыс. руб. или 0,16% к годовым бюджетным назначениям сводной бюджетной росписи (7 698 434,5 тыс. рублей).

В ходе проведенного анализа исполнения муниципальных программ за 1 полугодие 2021 года установлено:

• **самый низкий уровень исполнения следующих муниципальных программ (менее 10%):**

- «Предпринимательство» - 0,0%, за аналогичный период 2020 года – 0,4%;
- «Развитие сельского хозяйства» - 0,7%, за аналогичный период 2020 года – 6,1%;
- «Строительство объектов социальной инфраструктуры» - 2,7%, за аналогичный период 2020 года – 14,9%;
- «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» - 3,4%, за аналогичный период 2020 года – 9,7%.

• **низкий уровень исполнения следующих муниципальных программ (от 10% до 20%):**

- «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» - 17,7%, за аналогичный период 2020 года – 25,1%.

• **средний уровень исполнения следующих муниципальных программ (от 20% до 40%):**

- «Здравоохранение» - 31,5%, за аналогичный период 2020 года – 40,6%;
- «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» - 25,1%, за аналогичный период 2020 года – 33,4%;
- «Жилище» - 33,6%, за аналогичный период 2020 года – 33,1%;
- «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» - 39,2, за аналогичный период 2020 года – 51,3%;
- «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» - 20,8%, за аналогичный период 2020 года – 23,0%;
- «Цифровое муниципальное образование» - 33,6%, за аналогичный период 2020 года – 42,5%;
- «Архитектура и градостроительство» - 26,3%, за аналогичный период 2020 года – 43,9%;
- «Формирование современной комфортной городской среды» - 26,6%, за аналогичный период 2020 года – 33,1%;

По остальным 6 муниципальным программам исполнение составило в интервале от 42,5% до 53,1%.

Контрольно-счетная палата городского округа Ступино Московской области отмечает снижение уровня выполнения за 1 полугодие 2021 года 13 муниципальных программ по сравнению с аналогичным периодом 2020 года.

В 2021 году на территории городского округа Ступино реализуются 5 национальных проектов: **Национальный проект «Культура», Национальный**

проект «Образование», Национальный проект «Жилье и городская среда», Национальный проект «Экология», Национальный проект «Демография».

Контрольно-счетная палата отмечает низкое кассовое исполнение за 1 полугодие 2021 года 4 Национальных проектов, по Национальному проекту «Демография» в 1 полугодие 2021 года, также как и в 1 полугодие 2020 года расходы не производились.

7. Предложения.

По результатам анализа исполнения бюджета городского округа Ступино Московской области за 1 полугодие 2021 года КСП городского округа Ступино предлагает:

1) в части доходов бюджета:

Главным администраторам (администраторам) доходов бюджета принять меры по обеспечению зачисления в бюджет администрируемых доходов в запланированных объемах;

2) в части реализации муниципальных программ городского округа Ступино:

Главным распорядителям (распорядителям) средств бюджета, координаторам, муниципальным заказчикам муниципальных программ и исполнителям муниципальных программ и подпрограмм принять меры по своевременному и полному исполнению мероприятий, запланированных муниципальными программами, а также обеспечить максимально полное выполнение Национальных проектов.

Главным распорядителям (распорядителям) средств бюджета рекомендуется обратить внимание на низкий уровень исполнения по отдельным разделам расходной части бюджета.